

JASOL CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

		Notas	2018	2017
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3		14,689	21,506
Cuentas por cobrar	4		377,891	364,987
Impuestos corrientes	9		127,839	113,310
Total activos corrientes			520,419	499,833
Activo fijo, neto	5		830,461	816,297
Impuesto diferido	13		1,478	-
Total activos			1,352,358	1,346,130
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Obligaciones instituciones financieras	6		3,670	19,742
Cuentas por pagar	7		393,615	366,298
Beneficios sociales	8		15,604	38,163
Pasivos por impuestos corrientes	9		7,389	6,058
Imp. renta Cía. y participación trabajadores	13		21,823	331
Total pasivos corrientes			442,101	430,592
Pasivos a largo plazo				
Cuentas por pagar largo plazo	11		776,109	785,686
Provisiones por beneficios a empleados	12		31,174	34,261
Pasivo por impuesto diferido	13		21,050	23,055
Total pasivos no corrientes			828,333	843,002
Total Pasivos			1,270,434	1,273,594
Patrimonio				
Capital social			1,500	1,500
Reserva legal			924	924
Reserva de capital			5,964	5,964
Otros resultados integrales			6,740	3,194
Resultados NIIF primera vez			21,917	21,917
Resultados acumulados			44,879	39,037
Patrimonio de los accionistas			81,924	72,536
Total Pasivos y patrimonio			1,352,358	1,346,130

Pablo Daniel Solines Moreno
Gerente General

Gabardo Cajiao Silva Cecilia
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

JASOL CÍA. LTDA.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2018	2017
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias		666,211	386,743
Otros ingresos		20,749	62,812
Total ingresos		686,960	449,555
Gastos			
Gastos administrativos		661,917	434,723
Gastos financieros		13,765	12,627
Total gastos	15	675,682	447,350
Utilidad del ejercicio		11,278	2,205
(-) Participación de trabajadores	10	(1,692)	(331)
(-) Impuesto a la renta declarado	10	(7,389)	(5,801)
(+/-) Impuestos diferidos		3,483	1,003
Resultado Integral		5,680	(2,924)

Ver notas a los estados financieros

Pablo Daniel Solines Moreno
Gerente General

Gabino Cajiao Silva Cecilia
Contadora General

JASOL CIA. LTDA.

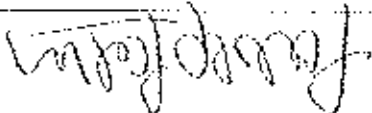
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

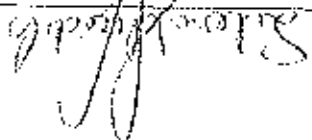
	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Otros resultados integrales	Resultados primera vez NIF	Resultados acumulados	Total
Dic. 31, 2016	1,500	924	5,964	2,358	21,917	41,961	74,624
Resultados Actuariales	-	-	-	836	-	-	836
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	(2,924)	(2,924)
Dic. 31, 2017	1,500	924	5,964	3,191	21,917	39,037	72,536
Resultados Actuariales	-	-	-	3,546	-	162	3,708
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	5,680	5,680
Dic. 31, 2018	1,500	924	5,964	6,740	21,917	44,879	81,924

Ver notas a los estados financieros

Pablo Daniel Solines Moreno
Gerente General



Gallardo Cajiao Silvia Cecilia
Contadora General



JASOL CÍA. LTDA.

Estados de flujo de efectivo
Al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

Notas	2018	2017
		(US Dólares)
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Recibido de clientes	659,557	275,607
Pagado a proveedores y empleados	(614,289)	(350,731)
Intereses pagados	(13,765)	(12,626)
Impuesto a la renta	(8,396)	(3,047)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	23,107	(90,797)
Efectivo usado por actividades de inversión:		
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	(4,275)	(5,476)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	(4,275)	(5,476)
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento:		
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	(16,071)	3,827
Aumento (disminución) en relaciones y accionistas	(9,578)	42,929
Efectivo neto por actividades de financiamiento	(25,649)	46,756
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	(6,818)	(49,517)
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	21,506	71,023
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	14,688	21,506
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	5,680	(171)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	20,732	26,333
Impuestos diferidos	(3,483)	(1,002)
Variación en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(12,904)	(167,846)
Activos por impuestos	(14,499)	(6,100)
Cuentas por pagar	27,316	71,634
Beneficios de ley a empleados	(22,559)	(20,961)
Pasivos por impuestos corrientes	1,331	4,606
Imp. Renta Cía. y part. trabajadores	21,492	2,710
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	23,107	(90,797)

Pablo Daniel Solimes Moreno
Gerente General

Galindo Cajiao Silvia Cecilia
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

1. Operaciones

JASOL CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 12 de marzo del 1974, inscrita en el Registro Mercantil el 08 de abril del mismo año, bajo el número 357. Torno 105, su objeto social es dedicarse a la prestación de servicios profesionales en el campo jurídico en todas las ramas del derecho. Actividades jurídicas y de contabilidad. Actividades de notarios públicos, prestación de asesoramiento en general, preparación de documentos jurídicos, escrituras de constitución, contratos de sociedad y documentos similares para la formación de sociedades, patentes y derechos de autor, escrituras, testamentos, fideicomisos, etcétera.

Según escritura pública del 30 de noviembre de 2011, la Junta General Extraordinaria Universal de Socios de la Compañía JASOL CIA. LTDA., celebrada el 26 de octubre del 2001, decidió reactivar la compañía amparándose en el artículo 374 del mismo cuerpo legal.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados en Junta General de Socios el 26 de marzo de 2019.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde marzo del año 2000 adoptó el dólar de Estados Unidos de América como moneda de circulación legal. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) ha calculado las variaciones en los índices de precios al consumidor (IPC) y determinado los siguientes índices de inflación anual (acumulados de enero a diciembre), en los cinco últimos años:

Índice de inflación anual	31 de diciembre
0,27%	2018
-0,20 %	2017
1,12%	2016
3,38%	2015

2. Políticas contables significativas

Base de preparación de estados financieros. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y regulaciones de organismos de control, según se revele.

Moneda funcional. A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de reportes de la Compañía.

Activos financieros. Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso

de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconoce en resultados. Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es dudosa cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo y depósitos en bancos locales que no generen intereses, los fondos son de libre disponibilidad.
- Inversiones, incluyen depósitos a plazo en un banco local, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Obligaciones bancarias, incluyen fondos recibidos de instituciones financieras locales, extranjeros y de terceros, con interés.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, que se realizan con condiciones de créditos normales, no generan interés.
- Cuentas por pagar accionista y subsidiaria, representan préstamos recibidos para capital de trabajo, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Instrumentos de patrimonio.- Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Juicios y estimaciones contables.- En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Inversiones – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Deudores comerciales – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés

efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Seguros pagados por anticipado – Los seguros pagados por adelantado se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato en 12 meses.

Maquinarias y equipos:

- Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de maquinarias y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de las maquinarias y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- Medición posterior al reconocimiento inicial - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo de las maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 1 de enero del 2012, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

Años de vida útil estimada		
Minima	Maxima	
10	10	Equipos de oficina
10	10	Muebles y enseres
3	10	Equipos de computación
5	5	Vehículos

- Retiro o venta de propiedades - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las maquinarias y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- Deterioro del valor de los activos - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Inversiones en acciones — Representan acciones en Compañía, registradas al costo de adquisición.

Obligaciones bancarias — Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreedores comerciales — Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones — Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación, y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Obligación por beneficios definidos:

- Beneficios definidos: El costo de los beneficios definidos (jubilation patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

- Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos — El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce

generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse aplicando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto al valor agregado (IVA) - Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos ordinarios por arrendamiento de maquinaria son reconocidos a la realización de o prestación del servicio. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes.

Costos y gastos - Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registren en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contrariamente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Contingencias - Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados, sino que son revelados en caso de existir.

Eventos posteriores - Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y emendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia para los períodos anuales que se iniciaron al 1 de enero de 2017. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha efectiva de
Emenda a las NIIF 2 Pagos basados en acciones - Clasificación y medición de operaciones de pago basado en acciones	1 de enero del 2018
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero del 2019

La Gerencia no ha completado el proceso de evaluación de los efectos que resultarán de la adopción de las emendas mencionadas; sin embargo, la expectativa de la gerencia es que no existan impactos significativos de la adopción de estas normas o emendas.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Caja	126	2018
Bancos	14,563	2017
Total	14,689	21,506

Al 31 de diciembre representan fondos disponibles en la caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, sin ninguna restricción.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

4. Cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Clientes no relacionadas	161,539	112,402
Clientes del exterior no relacionadas	2,000	-
Cuentas por cobrar empleados	3,388	3,247
Anticipo proveedores	218,852	260,548
(-) Provisión cuentas incobrables	(7,889)	(11,210)
Total	377,890	364,987

Al 31 de diciembre los saldos de cuentas y documentos por cobrar corresponden a cartera pendiente de cobro, como resultado de la venta de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

5. Activos fijos, neto

Al 31 de diciembre, un detalle de activos fijos y sus movimientos son como sigue:

	Dic. 2017	Adiciones	Bajas	Ventas/ Dic. 2018
Terrenos	871,380	-	-	871,380
Equipo de oficina	8,277	-	-	8,277
Equipos de computo	15,418	862	-	16,280
Muebles y enseres	30,545	3,414	-	33,959
Dep. acumulada	(79,323)	(20,111)	-	(99,434)
Total neto	846,297	(15,835)	-	830,462

6. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Sobregiro Banco Internacional	155	15,829
Tarjetas de crédito corporativa	3,515	3,913
Total	3,670	19,742

Al 31 de diciembre representa sobregiro contable y deudas de las tarjetas de crédito empresariales en Jiners y Banco Internacional.

7. Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Proveedores nacionales	122,206	120,883
Otras cuentas por pagar relacionados	3,409	3,409
Anticipo clientes	252,148	231,023
Cuentas por pagar relacionadas	15,851	10,984
Préstamo accionistas locales	0	0
Total	393,614	366,299

- (a) Al 31 de diciembre cuentas por pagar incluyen facturas de proveedores de servicios con vencimientos promedio de 30 a 90 días, no devengan intereses.
- (b) Al 31 de diciembre representan intereses por pagar por préstamos otorgados por los socios.

8. Beneficios sociales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Provisiones Sociales	6,605	6,948
Pagos	5,389	31,215
Saldo inicial	6,948	38,163
Provisión del año	(5,732)	
Pagos	6,605	
Saldo final	6,605	38,163

Al 31 de diciembre los movimientos de provisiones sociales son los siguientes:

9. Activos y pasivos por impuestos

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2018	2017
Activos:		
12% IVA Compras Servicio	81,279	79,310
Retenciones en la fuente	12,530	6,970
Anticipo años anteriores	34,030	32,861
Total	127,839	119,141
Pasivos:		
Impuesto al Valor Agregado	-	1,873
Impuesto a la Renta	7,389	4,185
Total	7,389	6,058

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

10. Impuesto a la renta de la Compañía

Al 31 de diciembre el impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades gravables. 25% tasa general menos 3% para micro y medianas empresas.

Un resumen del cálculo de impuesto a la renta es el siguiente:

	2018	2017
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	11,278	2,205
Menos: 15% participación de trabajadores.	(1,692)	(331)
Más: Gastos no deducibles país	16,085	11,977
Más: Provisión para jubilación y desahucio	5,910	-
Más: Provisión deterioro de valor Activos Fijos	2,005	-
Base imponible impuesto a la renta	33,586	13,851
22% impuesto a la renta	7,389	3,047
Menos: retenciones en la fuente del ejercicio	(12,530)	(6,970)
Menos: Crédito Tributario Años Anteriores	(34,030)	(32,862)
Saldo a Favor	(39,171)	(36,785)

Impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponde a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el impuesto a la Renta, a la tarifa del 22%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 22% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

La compañía no se encuentra inmersa en las disposiciones antes mencionadas, la tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 es del 22%

Anticipo Impuesto a la Renta

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de

JASOL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviera impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

Situación fiscal:

De acuerdo a lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años contados desde la fecha de declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo(ii), en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declarado en todo o en parte y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

11. Cuentas por pagar largo plazo

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	2018	2017
Préstamos por pagar accionistas	33,164	42,742
Otras cuentas por pagar relacionadas	742,945	742,944
Total	776,109	785,686

Al 31 de diciembre corresponde a préstamos de los accionistas que se detallan a continuación:

	2018	2017
Solines Coronel Carlos	27,043	-
Solines Moreno Juan Carlos	1,628	-
Solines Moreno Santiago	3,745	-
Solines Moreno Pablo	747	-
Solines Moreno Nicolás	33,163	-
Total	33,163	33,163

Al 31 de diciembre corresponde a préstamos de partes relacionadas que se detallan a continuación:

	2018	2017
Moreno Echeverría Ximena	642,945	642,944
Solines Moreno Santiago	100,000	100,000
Total	742,945	742,944

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

12. Provisiones por beneficios a empleados

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Jubilación patronal	24,790	26,655
Desahucio	6,383	7,606
Total	31,173	34,261

Al 31 de diciembre corresponde a la provisión para jubilación Patronal, requerida por el Código del Trabajo, según el cual los trabajadores que hayan laborado por veinte años o más en forma continua o interrumpida, deben ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación correspondiente que le otorga el Instituto de Seguridad Social – IESS. Estas provisiones están basadas en estudios actuariales realizados por peritos.

El movimiento de la provisión para jubilación patronal fue como sigue:

	2018	2017
Saldo Inicial	26,655	22,324
Costo laboral por servicios actuariales	4,179	3,402
Costo financiero	2,024	1,631
Ganancia actuarial	(414)	(567)
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(7,654)	(2)
Saldo final	24,790	26,788

El movimiento de la provisión para desahucio fue como sigue:

	2018	2017
Saldo Inicial	7,605	5,839
Costo laboral por servicios actuariales	1,336	1,390
Costo Financiero	574	426
Ganancia Actuarial	(3,132)	178
Saldo final	6,383	7,833

13. Impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2018 se originan en diferencias temporarias de gastos por provisiones para jubilación patronal y desahucio, así como provisiones por deterioro de activos fijos. Pasivos por impuestos diferidos se originan en revalorizaciones de activos fijos.

14. Patrimonio

Capital social.- El capital social de la Compañía es de US\$ 1,500.00 representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00 dólar.

Reserva legal.- Se constituye por disposición de la Ley de Compañía que establece una apropiación mínima del 5% de la utilidad anual hasta llegar al menos al 20% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada y no puede ser distribuida a los accionistas.

Reserva de capital.- Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas

15. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

	2018	2017
Sueldos y salarios	165,606	140,031
Honorarios profesionales y dietas	357,797	146,661
Comisiones	11,799	8,904
Beneficios a largo plazo	9,388	5,981
Depreciaciones y Amortizaciones	20,111	19,401
Combustibles y lubricantes	-	161
Gastos de viaje	2,001	4,866
Costos de Gestión	13,748	8,406
Suministros y materiales	6,651	6,476
Mantenimiento y Reparaciones	14,960	18,417
Seguros y Reaseguros	8,745	15,745
Impuestos y contribuciones	1,649	7,776
Servicios básicos	13,765	1,472
Intereses y gastos bancarios	1,273	14,242
Provisiones	52,959	1,097
Otros gastos	47,714	47,714
Total	680,452	447,350

16. Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre del 2018 fecha y la fecha de emisión de los estados financieros, 25 de marzo de 2019, no se produjeron eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Pablo Daniel Solimes Moreno

Gerente General

Gabardo Cajiao Silva Cecilia

Contadora General

